

神州数码信息服务股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

神州数码信息服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2017年3月28日召开第七届董事会第五次会议和第七届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，本事项无需提交股东大会审议。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》（证监会计字【2004】1号）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关规定和要求，为更加真实、准确地反映公司截止2016年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，根据公司管理层的提议，对部分可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2016年末存在可能发生减值迹象的资产范围包括应收账款、存货等进行全面清查和资产减值测试后，2016年度拟计提各项资产减值准备6,155.91万元，详情如下表：

单位：万元

项目	年初金额	本年计提	转回或转销	其他增加	年末余额
应收账款坏账准备	19,187.80	5,336.00	257.31	134.32	24,400.81
存货跌价准备	2,100.81	819.91	1,046.12	0.00	1,874.61
合计	21,288.61	6,155.91	1,303.43	134.32	26,275.42

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2016年1月1日至2016年12月31日。

3、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第五次会议和第七届监事会第五次会议审议通过，独立董事和监事会对该事项发表了同意的意见，同意本次计提资产减值准备。本次计提资产减值准备事项无需提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(一) 本次计提坏账准备的确认标准及计提方法

1、公司坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。应收款项中与关联公司的往来一般不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据及方法	
账期组合I	对于同一个项目，将超期账龄在180天以上或者欠款账龄在720天以上的应收账款原值进行汇总，如果汇总金额在100万元以上，对该项目所有的应收账款全额计提坏账准备；如果取得客户回款证明，则按照账期组合II计提坏账准备
账期组合II	以应收账款的信用期限为风险特征划分组合，按账期分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合，不计提坏账准备
款项性质组合	投标和保函保证金、房租押金、个人借款等不计提坏账准备

1) 账期组合的应收账款坏账准备计提方法如下：

本公司根据以前年度的实际损失率为基础，依据合同约定付款条款，结合客户现时情况，制定对不同客户的应收账款账期及各账期对应的坏账准备计提比例，据此计算应计提的坏账准备。

i. 账期组合I

本公司根据合同付款条件将付款期限延伸60天为信用账期，对于一个项目，将超期账龄在180天以上或者欠款账龄在720天以上的应收账款原值进行汇总，如果汇总金额在100万元以上，对该项目所有的应收账款全额计提坏账准备，如果取得客户回款证明，则按照账期组合II计提坏账准备。

ii. 账期组合II

具体计提比例如下：

超期账龄	应收账款计提比例
未超账期	0%
1-90天	5%
91-180天	10%
181-270天	20%
271-360天	50%
361天以上	100%

其他应收款主要为投标和保函保证金、房租押金和个人借款等,不适用账期组合,按照款项性质组合不计提坏账准备。

iii. 采用其他方法计提应收款项坏账准备的计提方法如下:

与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合, 不计提坏账
款项性质组合	投标和保函保证金、房租押金、个人借款等不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

2、本次坏账准备的计提情况:

单位:万元

类别	账面原值	年初坏账准备	本期计提	转回或转销	其他增加	累计计提
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
账期组合 I	4,356.29	3,695.49	660.80			4,356.29
账期组合 II	281,727.58	15,492.31	4,675.20	257.31	134.32	20,044.52
与交易对象关系组合	1,281.61					
组合小计	287,365.49	19,187.80	5,336.00	257.31	134.32	24,400.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	287,365.49	19,187.80	5,336.00	257.31	134.32	24,400.81

（二）本次计提存货跌价准备的确认标准、计提方法

1、公司存货跌价准备的确认标准、计提方法：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

2、本次存货跌价准备的计提情况：

单位：万元

项目	年初余额	本年计提	转回或转销	年末余额
库存商品	2,100.81	819.91	1,046.12	1,874.61
合计	2,100.81	819.91	1,046.12	1,874.61

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备合计 6,155.91 万元，扣除所得税及少数股东的影响，上述减值计提将减少 2016 年度归属于母公司净利润 5,362.23 万元，相应减少 2016 年度归属母公司所有者权益 5,362.23 万元，上述减值准备对当年归属于母公司净利润的影响额占 2016 年度归属于母公司净利润的绝对值比例为 22.16%。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，公司 2016 年度按谨慎性原则计提减值准备共计 6,155.91 万元，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值依据充分，能更加公允地反映公司的资产和财务状况，具合理性。

五、独立董事意见

公司独立董事罗振邦先生、王能光先生、杨晓樱女士、吕本富先生认真审议了上述事项，并发表独立意见如下：

公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公

司财务信息披露质量的通知》（证监会计字【2004】1号）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司相关制度的规定，计提方式和决策程序合法、合规。本次计提资产减值后，公司2016年度财务报告能够更加公允地反映了公司的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，同意公司2016年度计提资产减值准备。

六、监事会意见

监事会认为，公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，更加公允地反映了公司的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及中小股东利益。公司董事会就该计提事项的决策程序符合相关法律法规的规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第七届董事会第五次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

神州数码信息服务股份有限公司董事会

2017年3月30日